

OSTATECZNA INFORMACJA POKONTROLNA NR 8/K/KN2/19

I. Podstawa prawna kontroli:

- art. 9 ust. 2 pkt 7 oraz Rozdział 7 Ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 (tekst jednolity: Dz. U. 2018 poz. 1431)
- Wytyczne w zakresie kontroli realizacji programów operacyjnych na lata 2014-2020
- Umowa o dofinansowanie projektu nr UDA-RPSL.08.01.03-24-079C/17-00 z dnia 02.08.2018 r. zawarta w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014-2020

II. Nazwa jednostki kontrolującej:

Urząd Marszałkowski Województwa Śląskiego, Wydział Europejskiego Funduszu Społecznego (dalej: IZ RPO WSL)

III. Osoby uczestniczące w kontroli ze strony jednostki kontrolującej:

1. Sylwia Rodak – kierownik Zespołu kontrolującego
2. Monika Jurek
3. Aleksandra Ślusarek

IV. Termin kontroli:

od 24 do 25 stycznia 2019 r. – zgodnie z Upoważnieniem do przeprowadzenia kontroli nr 9/K/KN2/19

V. Rodzaj kontroli:

Kontrola planowa

VI. Nazwa jednostki/jednostek kontrolowanych:

Beneficjent: Miasto Zabrze
Realizator projektu: Żłobek Miejski w Zabrzu

VII. Adres jednostki kontrolowanej:

Beneficjent: ul. Powstańców Śląskich 5-7, 41-800 Zabrze
Realizator projektu: ul. Buchenwaldczyków 32, 41-800 Zabrze

VIII. Miejsce przeprowadzenia kontroli:

Siedziba Beneficjenta projektu

IX. Dane kontrolowanego projektu:

- Numer kontrolowanego projektu: RPSL.08.01.03-24-079C/17
- Nazwa kontrolowanego projektu: *Nasze małe skarby – zwiększenie liczby miejsc w żłobku przy ul. Andersa 34 w Zabrzu*
- Wartość projektu: 590 665,55 zł
- Okres realizacji projektu: 02.04.2018 r. – 30.08.2019 r.
- Okres objęty kontrolą: 02.04.2018 r. – 31.10.2018 r.
- Wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli – 0,00 zł, zgodnie z wnioskiem o płatność nr WNP-RPSL.08.01.03-24-079C/17-001-01 za okres od 02.04.2018 r. do 03.04.2018 r.
- Wartość wydatków niezatwierdzonych do dnia kontroli – 117 051,15 zł, zgodnie ze złożonym wnioskiem o płatność nr WNP-RPSL.08.01.03-24-079C/17-002-03 za okres od 04.04.2018 r. do 31.10.2018 r. (wniosek o płatność nr WNP-RPSL.08.01.03-24-079C/17-002-06 został zatwierdzony na kwotę 17 581,38 zł w dniu 12.03.2019 r.)

X. Zakres kontroli:

Przedmiotowe informacje zostały szczegółowo opisane w Informacji pokontrolnej przekazanej pismem z dnia 25.02.2019 r.

XI. Informacje na temat sposobu wyboru dokumentów do kontroli oraz doboru próby skontrolowanych dokumentów:

Przedmiotowe informacje zostały szczegółowo opisane w Informacji pokontrolnej przekazanej pismem z dnia 25.02.2019 r.

XII. Wyniki kontroli:

IZ RPO WSL zapoznała się z zastrzeżeniami i wyjaśnieniami Beneficjenta przekazanymi pismami nr WRP.042.8.2018 z dnia 11.03.2019 r. oraz nr WRP.042.8.2018 z dnia 01.04.2019 r. Ustalenia stanu faktycznego dokonano na podstawie wszystkich dostępnych dla kontrolujących dowodów.

4. Dokumentacja dotycząca rozliczeń finansowych:

Nieprawidłowości kluczowe: brak

Nieprawidłowości istotne: brak

Pozostałe uchybienia:

Beneficjent w piśmie z dnia 11.03.2019 r. stwierdził, iż przyjmuje uwagi Zespołu kontrolującego w zakresie stwierdzonych uchybień w obszarze rozliczeń finansowych i postąpi zgodnie z zaleceniami/rekomendacjami IZ RPO WSL.

Niemniej, mimo wykazania w kolejnej wersji wniosku o płatność wydatków dot. adaptacji pomieszczeń i doposażenia Żłobka Miejskiego przy ul. Andersa 34 w Zabrze, Beneficjent nie przedstawił uzupełnionych opisów faktur rozliczających ww. wydatki (zalecenie pokontrolne ad 1).

W związku z powyższym, zapisy Informacji pokontrolnej pozostają bez zmian:

Zalecenie pokontrolne:

IZ RPO WSL zobowiązuje Beneficjenta do ponownej weryfikacji opisów dowodów księgowych w celu uzupełnienia brakujących elementów tak, aby spełniały one wymogi IZ RPO WSL dostępne na stronie internetowej: <https://rpo.slaskie.pl/file/download/4116>.

W celu potwierdzenia wykonania zalecenia IZ RPO WSL zobowiązuje Beneficjenta do przekazania odzwierciedlenia cyfrowego (skany) dokumentów określonych w pkt XI ppkt 4 Informacji pokontrolnej wraz z uzupełnionymi opisami na płycie CD wraz ze sprawozdaniem z wykonania zaleceń pokontrolnych.

7. Poprawność stosowania zasady konkurencyjności oraz udokumentowania rozeznania rynku:

Nieprawidłowości kluczowe: brak

Nieprawidłowości istotne:

1. W wyniku przedstawionych przez Beneficjenta w piśmie z dnia 11.03.2019 r., stanowiącym odpowiedź na Informację pokontrolną nr 8/K/KN2/19, dodatkowych okoliczności, mogących mieć wpływ na wynik ustaleń pokontrolnych oraz powziętymi w związku z tym wątpliwościami, co do stanu faktycznego dotyczącego realizacji umowy nr CRU/1357/2018 z dnia 02.07.2018 r., IZ RPO WSL wystąpiła do Beneficjenta z prośbą o udzielenie precyzyjnych wyjaśnień oraz o przedłożenie w formie elektronicznej odpisu dziennika budowy zadania pn. *Termomodernizacja budynku Dzielnicowego Punktu Pomocy Społecznej w Zabrzu - Rokitnicy przy ul. Andersa 34*.

Beneficjent w piśmie nr WRP.042.8.2018 z dnia 01.04.2019 r. przekazał dodatkowe wyjaśnienia w niniejszej sprawie wraz z kopią fragmentu Dziennika budowy oraz wskazywał na konieczność wykonania w budynku przy ul. Andersa 34 w Zabrzu prac wynikających

z wymogów postanowienia Śląskiego Komendanta Wojewódzkiego Państwowej Straży Pożarnej z dnia 10.07.2018 r.

Uwzględniając całokształt okoliczności sprawy oraz przyjmując wyjaśnienia Beneficjenta IZ RPO WSL uznała, iż front wykonywanych robót wraz z pracami dodatkowymi uzasadniał przedłużenie terminu ukończenia robót i zawarcie aneksu nr 1/2018 do Umowy nr CRU/1357/2018 z dnia 02.07.2018 r. Ponadto, IZ przyjmuje do wiadomości pomyłki Beneficjenta w kwestii numeracji pomieszczeń (prawidłowe, aktualne oznaczenie klatek schodowych z zamontowanymi klapami dymowymi to: P2.21, P2.1 oraz P2.4).

W związku z powyższym, odstępuje się od stwierdzenia nieprawidłowości w zakresie przeprowadzonego postępowania dot. wykonania robót budowlanych celem realizacji projektu „Nasze małe skarby – zwiększenie liczby miejsc w żłobku przy ul. Andersa 34 w Zabrze”.

2. Beneficjent w piśmie z dnia 11.03.2019 r. wskazał, iż przyjmuje uwagi Zespołu kontrolującego w zakresie stwierdzonej nieprawidłowości dotyczącej zakupu mebli i wyposażenia oraz zgodził się z pomniejszeniem w wysokości 5% wartości zamówienia. W związku z powyższym, zapisy Informacji pokontrolnej pozostają bez zmian, w tym zalecenie pokontrolne:

Zalecenie pokontrolne:

Z uwagi na fakt, iż przedmiotową nieprawidłowość w łącznej kwocie 1 835,99 zł (koszty bezpośrednie: 1 468,79 zł¹, koszty pośrednie [25%]: 367,20 zł) **zidentyfikowano przed zatwierdzeniem wydatku we wniosku o płatność**, na mocy art. 24 ust. 9 pkt 1 ustawy wdrożeniowej, **osoba weryfikująca wniosek o płatność dokona pomniejszenia wartości wydatków kwalifikowalnych o kwotę wydatków poniesionych nieprawidłowo**².

W związku z powyższym, zobowiązuje się Beneficjenta do pozostania w ścisłym kontakcie z osobą weryfikującą wniosek o płatność.

Pozostałe uchybienia:

Beneficjent w piśmie z dnia 11.03.2019 r. stwierdził, iż przyjmuje uwagi Zespołu kontrolującego w zakresie prawidłowego dokumentowania postępowania dot. zakupu mebli i wyposażenia i postąpi zgodnie z rekomendacjami IZ RPO WSL.

XIII. Ocena według kryteriów:

Zespół kontrolujący w wyniku kontroli poszczególnych obszarów dokonał oceny realizacji działań w ramach projektu na poziomie: **Kategoria nr 3**,

gdzie:

Kategoria nr 1 - projekt jest realizowany prawidłowo, ewentualnie potrzebne są niewielkie usprawnienia;

Kategoria nr 2 - projekt jest realizowany co do zasady w sposób poprawny, ale występują uchybienia i potrzebne są usprawnienia;

Kategoria nr 3 - projekt jest realizowany w sposób częściowo poprawny, występują istotne uchybienia (w tym skutkujące wydatkami niekwalifikowalnymi), potrzebne są usprawnienia lub wdrożenie planu naprawczego,

Kategoria nr 4 - projekt jest realizowany nieprawidłowo, występują liczne, kluczowe uchybienia/nieprawidłowości, potrzebne jest niezwłoczne wdrożenie planu naprawczego.

Ostateczną Informację pokontrolną sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla jednostki kontrolującej i jednostki kontrolowanej.

¹ Zgodnie z fakturą VAT (S)/FS-6965/10/2018/RO z dnia 22.10.2018 r. na kwotę 29 375,82 zł.

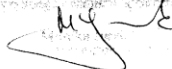
² Beneficjent wycofał wydatek z wniosku o płatność podlegającym kontroli nr WNP-RPSL.08.01.03-24-079C/17-002 oraz wykazał w kolejnym okresie rozliczeniowym nr WNP-RPSL.08.01.03-24-079C/17-003 w pełnej wysokości.

Pouczenie:

Podmiot kontrolowany w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania ostatecznej Informacji pokontrolnej przekazuje do jednostki kontrolującej informację o sposobie wykonania zaleceń pokontrolnych lub wykorzystania rekomendacji. Do ostatecznej Informacji pokontrolnej oraz do pisemnego stanowiska wobec zgłoszonych zastrzeżeń nie przysługuje możliwość złożenia zastrzeżeń.

Sporządził:

Wzrostek
Europejskiego Funduszu Społecznego
Sylvia Rodzik
15 KWI. 2019

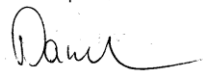

15.04.2019

Pani Aleksandra Ślusarek
w dniu sporządzenia niniejszej
ostatecznej Informacji
pokontrolnej jest nieobecna w
siedzibie Urzędu.



(data i podpisy członków Zespołu kontrolującego, w tym kierownika Zespołu kontrolującego)

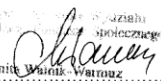
Zaakceptował:



15 KWI. 2019

(data i podpis)

Zatwierdził:

Zdzisław Wójcik
Europejskiego Funduszu Społecznego
16.04.2019


(data i podpis)